

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

1 января 2018 г.

Учреждение Государственное автономное учреждение здравоохранения Самарской области "Чапаевская стоматологическая поликлиника"

Обособленное подразделение

Учредитель министерство здравоохранения Самарской области

Наименование органа,

осуществляющего

полномочия учредителя

Периодичность: квартальная, годовая

Единица измерения: РУБ

	КОДЫ
Форма по ОКУД	0503760
Дата	01.01.2018
по ОКПО	04903590
по ОКТМО	36000000
по ОКПО	98021100
Глава по БК	708
по ОКЕИ	383

Общие сведения

Общие сведения

ПОЯСНИТЕЛЬНАЯ ЗАПИСКА

К БАЛАНСУ УЧРЕЖДЕНИЯ

КОДЫ

Форма по ОКУД 0503760

1 января 2018 г. Дата 01.01.2018

Учреждение Государственное автономное учреждение здравоохранения Самарской области "Чапаевская стоматологическая поликлиника" по ОКПО 04903590

Обособленное подразделение

Учредитель министерство здравоохранения Самарской области по ОКТМО 360000000000

Государственное автономное учреждение здравоохранения Самарской области "Чапаевская стоматологическая поликлиника", сокращенное наименование ГАУЗ СО "ЧСП"

Юридический и почтовый адрес: 446115, Самарская область, г.Чапаевск, ул.Ленина, д.109А

Учреждение является юридическим лицом, имеет свою печать, штампы и осуществляет свою деятельность в соответствии с законодательством, иными правовыми актами Российской Федерации, Самарской области и Уставом,

утвержденным Министерством здравоохранения Самарской области 21.09.2012г. № 245.

Учреждение подчиняется Министерству здравоохранения Самарской области, которое является органом исполнительной власти, выполняющим в отношении учреждения функции и полномочия учредителя.

Финансовое обеспечение деятельности учреждения осуществляется за счет собственных средств, средств ОМС, субсидий на иные цели.

Имущество учреждения является государственной собственностью Самарской области и закреплено за ним на праве оперативного управления.

Ведение бухгалтерского учета в учреждении осуществляется его бухгалтерией. Бухгалтерия осуществляет свою деятельность на основании положения о бухгалтерии. Штат бухгалтерии состоит из пяти должностей.

Учреждению открыты лицевые счета в органе Казначейства:

- лицевой счет для учета операций со средствами автономных учреждений № 812.01.224.0
- отдельный лицевой счет для учета операций со средствами ОМС № 912.01224.1
- отдельный лицевой счет для учета операций со средствами автономных учреждений № 912.01.224.0

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

Раздел 1 «Организационная структура учреждения»

В соответствии с уставом учреждение осуществляет деятельность:

- оказание амбулаторной стоматологической помощи;
- организация мероприятий по профилактике основных стоматологических заболеваний;
- апробация и внедрение новых традиционных методов диагностики, лечения и профилактики, организация медицинской деятельности и их распространение;
- проведение научных исследований, разработка новых методов лечения;
- оказание стоматологических услуг предприятиям, организациям, акционерным обществам на платной основе;
- оказание платных услуг населению города, области, РФ и иностранным гражданам.

Общая численность персонала учреждения по штатному расписанию на 01.01.2018г. по всем источникам составляет 96,5 должностей.

На конец 2017 года штат учреждения укомплектован на 75%.

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Раздел 2 «Результаты деятельности учреждения»

Стоимость имущества на 01.01.2018г. характеризуется следующими показателями:

- нежилые помещения- 1.634.959 рублей;
- машины и оборудование - 8.460.300,93 рублей;
- транспортные средства – 308.000 рублей;
- производственный и хозяйственный инвентарь – 1.852.693,52 рублей;
- материальные запасы - 2.511.046,50 рублей.

За отчетный период (12 месяцев 2017 года) учреждением получен доход по всем источникам в сумме - 34.490.530,53 рублей, в том числе:

За отчетный период (12 месяцев 2017г.), учреждение произвело расходы на общую сумму - 36.179.509,92 руб., в том числе:

- расходы на заработную плату - 21.278.898,61 руб.;
- прочие выплаты – 78.170,47 руб.;
- начисления на выплаты по оплате труда - 6.290.453,39 руб.;
- приобретено работ, услуг - 1.693.066,89 рублей. (услуги связи - 90.629,88 руб., коммунальные услуги - 1.019.667,04 руб., услуги по содержанию имущества - 582.769,97 руб.,

- прочие услуги – 1.616.099,23 руб.;
- прочие расходы - 117.517,72 руб.;
- амортизация основных средств - 623.845,54 руб.;
- расходование материальных запасов - 4.481.458,07 рубля.

Прочие доходы по Коду 180 в сумме 31,17 рублей - это доходы от сдачи драгметаллов, содержащихся в списанных ОС.

Разница строки 261 графы 5 формы 0503721 (амортизация основных средств) и строки 050 (амортизация основных средств) формы 0503768 (4) составляет 121.915 рублей, что составляет списание ОС на сумму 121.915 рублей;

разница строки 261 графы 6 формы 0503721 (амортизация основных средств) и суммы строк 050 (амортизация основных средств) форм 0503768(2) и 0503768(7) составляет 265.769,70 рублей, что составляет:

- списаны основные средства стоимостью до 3.000 рублей на сумму 5.740 рублей;
- списание ОС на сумму - 260.029,70 рублей.

Разница стр.012 баланса (ОЦДИ) и стр. 336 баланса счета 21006 (Расчеты с учредителем) составила 637.733 рубля, что объясняется приобретением ОЦДИ по КФО 7 - 164.733 рублей, по КФО 2 - 473.000 рублей, но не изменяющим показатель счета 21006 Расчеты с учредителем.

Разница стр.14 столбец 5 формы 768 (7) и счета 730231 формы 769(7) в сумме 261 600 рублей объясняется переводом из материальных запасов (Счет 710536) в Машины и оборудование (счет 710134) по Приказу учреждения от 01.08.2017г. № 76.

Учреждение обеспечено материальными средствами, исходя из реальной потребности. Техническое состояние основных фондов - удовлетворительное и пригодное к эксплуатации.

Основными мероприятиями по поддержанию технического состояния основных средств на надлежащем уровне и обеспечению их сохранности являются правильная эксплуатация и бережное отношение персонала к имуществу учреждения.

Раздел 3 «Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности»

Раздел 3 "Анализ отчета об исполнении учреждением плана его деятельности".

В 2017 году учреждению выделена субсидия на иные цели на бесплатное зубопротезирование ветеранов труда, тружеников тыла, ветеранов ВОВ, реабилитированных в сумме - 2.838.691 рублей. Денежные средства израсходованы полностью по целевому назначению.

Учреждением приняты и исполнены обязательства в сумме утвержденных плановых назначений. Обязательства, предусмотренные к исполнению в последующих годах, в отчетном периоде учреждением не принимались.

Раздел 4 «Анализ показателей отчетности учреждения»

Раздел 4 "Анализ показателей отчетности учреждения".

Объекты основных средств в отчетном периоде в аренду и в безвозмездное пользование не сдавались и не передавались.

Остатки вложений в нефинансовые активы на конец 2017 года и нефинансовые активы в пути отсутствуют.

Балансовая стоимость основных средств на конец 2017 года по сравнению с предшествующим 2016 годом увеличилась на 185.015,20 рублей (1,5%).

Амортизация по состоянию на конец 2017 года по сравнению с предшествующим 2016 годом увеличилась на 236.160,84 рублей (2,2%).

Остаточная стоимость основных средств на конец 2017 года по сравнению с предшествующим 2016 годом увеличилась на 35.943,30 рублей (2,7%).

Балансовая стоимость материальных запасов на конец 2017 года по сравнению с предшествующим 2016 годом увеличилась на 267.713,95 рублей (13,3%).

На конец 2017 года числится дебиторская задолженность на общую сумму 757.039,63 рублей. По сравнению с предшествующим 2016 годом уменьшилась на сумму 111.013,85 рублей.(13%).

На конец 2017 года числится кредиторская задолженность на общую сумму 124.107,57 рублей в том числе:

- по принятым обязательствам - 102.342,57 рублей;
- по платежам в бюджет - 21.765,00 рублей;

Указанная кредиторская задолженность будет погашена в первом квартале 2018 года.

По сравнению с предшествующим 2016 годом кредиторская задолженность уменьшилась на 84.292,05 рублей, (40%).

В отчетном периоде по приказу № 91 от 30.10.2017 года проведена инвентаризация имущества перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, недостачи и излишков не выявлено.

Резервы по отпускам начисляются с периодичностью 1 раз в год в последний рабочий день отчетного года. Способ начисления резервов отпусков - по сотрудникам.

Таблица № 5 с нулевыми значениями, так как проверки органами Федерального казначейства и КРУ Министерства здравоохранения не проводились.

Остатков субсидий на иные цели на конец отчетного периода нет.

По приносящей доход деятельности остаток денежных средств на конец отчетного периода на лицевом счете составил 83.287,11 рублей.

По средствам ОМС остаток денежных средств на конец отчетного периода на лицевом счете составил 163.002,62 рублей, что подтверждено выписками из лицевых счетов, открытых в органе Казначейства.

По данным учета на конец отчетного периода числятся остатки денежных документов в количестве 16 штук:

- вкладыш к трудовым книжкам - 1 штука;
- бланки листков нетрудоспособности - 15 штук.

Раздел 5 «Прочие вопросы деятельности учреждения»

Раздел 5 "Прочие вопросы деятельности учреждения"

В связи с отсутствием числовых показателей в составе отчетности за 2017 год не представлены:

- форма 0503761 "Сведения о количестве обособленных подразделений";
- форма 0503767 "Сведения о целевых иностранных кредитах";
- форма 0503725 "Сведения по консолидированным расчетам";
- форма 0503772 "Сведения о суммах заимствований";
- форма 0503771 "Сведения о финансовых вложениях учреждения";

Главный врач



Е. Н. Зиновьева
(подпись)

Е. Н. Зиновьева
(расшифровка подписи)

Руководитель планово-экономической службы

В. В.
(подпись)

В. В. Симдянова Т. В.
(расшифровка подписи)

Главный бухгалтер

Т. В. Симдянова
(подпись)

Т. В. Симдянова
(расшифровка подписи)

Централизованная бухгалтерия

(наименование, местонахождение)

Исполнитель

ОГРН
ИНН
КПП

Сведения об основных направлениях деятельности

Таблица №1

Наименование цели деятельности	Краткая характеристика	Правовое обоснование
1	2	3
Лечебная	Оказание стоматологической помощи населению.	Устав, лицензия

Сведения об особенностях ведения бухгалтерского учета

Таблица №4

Наименование объекта учета	Код счета бухгалтерского учета	Характеристика метода оценки и момент отражения операции в учете	Правовое обоснование
1	2	3	4
Начисление амортизации	2 10400 271	Линейный метод начисления амортизации, исходя из его балансовой стоимости и нормы амортизации, начисленной согласно срока полезного использования.	Учетная политика
Начисление резервов по отпускам	2 40160 271	Резервы начисляются один раз в год по сотрудникам.	Учетная политика

Сведения о проведении инвентаризаций

Таблица №6

Проведение инвентаризации				Результат инвентаризации (расхождения)		Меры по устранению выявленных расхождений
причина	дата	приказ о проведении		код счета бухгалтерского учета	сумма, руб.	
		номер	дата			
1	2	3	4	5	6	7
					0,00	

**Сведения о результатах внешнего государственного (муниципального)
финансового контроля**

Таблица №7

Дата проверки	Наименование контрольного органа	Тема проверки	Результаты проверки	Меры по результатам проверки
1	2	3	4	5
25 июля 2017 г.	Сызранский ф-л ТФОМС СО	Целевое и рациональное использование средств ОМС	Возврат в бюджет ТФОМС 28422 рублей, использованных не по назначению.	Использованные не по назначению денежные средства перечислены в бюджет ТФОМС